

SMLOUVA č. 201718,

kterou uzavřeli

Účetní jednotka: Sdružení ozdravoven a léčeben okresu Trutnov
Právní forma: příspěvková organizace
Sídlo účetní jednotky: Trutnov, Procházkova 818
Statutární zástupce: Jana Třešňáková, ředitelka
Další osoby oprávněné jednat: [redacted]
Bankovní spojení: [redacted]
IČO: 00195201
DIČ: CZ00195201
Registrace: Krajský soud v Hradci Králové vložka Pr 784

dále jen **odběratel (společnost)**

a

Auditor / auditorská společnost: FINCO-AUDIT, spol. s r. o.
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Sídlo auditora /společnosti: Trutnov, Komenského 63
Číslo oprávnění Komory auditorů ČR: [redacted]
Statutární zástupce: [redacted]
Odpovědný auditor: [redacted]
Bankovní spojení: [redacted]
IČO: 25252429
DIČ: CZ25252429
Registrace: KS v Hradci Králové, oddíl C, vložka 10172

dále jen **dodavatel (auditor)**

I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem:

- ověření (audit) účetní závěrky společnosti k 31.12.2017 a roky následující, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky (vyhlášky č. 500/2002, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., Zákona o účetnictví a českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002. Sb.),
- ověření zprávy o vztazích za rok 2017, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy.

II.

Rozsah prací a odpovědnost auditora

Ověření bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídací schopnos-

ti účetní závěrky. Vzhledem k výběrovému způsobu provedení auditu a jiným přirozeným omezením auditu, spolu s přirozeným omezením vnitřní kontroly, existuje riziko, že i některé významné nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny.

III.

Odpovědnost vedení společnosti a auditora

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědností auditora je vyjádřit na základě auditu výrok k účetní závěrce. Audit bude proveden v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy je auditor povinen dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujících i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Úkolem auditora je vydat na základě provedení auditu výrok k účetní závěrce k 31.12.2017.

IV.

Cena a způsob placení

Platební podmínky jsou sjednány následovně:

- Odměna za ověření účetní závěrky představuje částku ve výši 60.000,-- Kč bez DPH.
-

Odměna bude uhrazena na základě faktur, které auditor vystaví po ukončení jednotlivých etap ověření. Faktury budou splatné do 14 dnů po jejich doručení.

Odměna nezahrnuje náklady vyvolané činností auditora (cestovné, stravné, nocležné a režijní náklady). Tyto náklady uhradí společnost na základě faktury vystavené auditorem se splatností 14 dnů ode dne vystavení.

Odběratel výslovně prohlašuje, že s takto stanoveným způsobem určení odměny auditora souhlasí a považuje ji za vzájemně dohodnutou a odsouhlasenou odměnu auditora.

V.

Termíny provedení auditu

Auditor zahájí auditorské práce na průběžném auditu v prostorách společnosti dne 20.10.2017. Auditor předloží společnosti požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem. Práce na finálním auditu zahájí auditor v prostorách společnosti dne 15.03.2018. Auditor předloží společnosti požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.

Společnost poskytne auditorovi účetní závěrku k 31.12.2017 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky k ověření do 15.03.2018. Společnost poskytne auditorovi výroční zprávu za rok 2017 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a v podobě připravené pro tisk k ověření do 15.03.2018. Společnost poskytne zprávu o vztazích za rok 2017, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do 15.03.2018.

Auditor vydá zprávu o ověření (auditu) účetní uzávěrky společnosti k 31.12.2017, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky do 28.02.2018

Společnost ve výše uvedených termínech umožní auditorovi zahájit auditorské práce podle článku I. a připraví základní informace požadované auditorem a potřebné k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů. Umožní auditorovi neomezený přístup k jakýmkoliv záznamům, dokumentům a dalším informacím, které si auditor v souvislosti s auditem vyžádá. Jestliže auditor předloží společnosti požadavky na základní informace s prodlením, nebude to znamenat porušení této smlouvy, ale společnost může tyto informace připravit se shodným prodlením.

Jestliže společnost, s výjimkou ustanovení předchozího odstavce, auditorovi předloží požadované základní informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodlením nebo nezajistí auditorovi přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům společnosti a k majetku společnosti v souladu s podmínkami poskytování auditorských služeb v termínech stanovených touto smlouvou, je auditor oprávněn:

- vydat příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodlením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy, a
- zvýšit cenu stanovenou podle článku II. odstavec 1. a požadovat zaplacení dodatečných vedlejších nákladů. Zvýšení ceny bude odpovídat dodatečnému času, který z důvodu prodlení s předložením informací a dokumentů stráví pracovníci auditora prováděním činností podle článku I., souvisejících s takovými informacemi a dokumenty a bude vypočteno jako součin standardních hodinových sazeb stanovených auditorem pro jednotlivé pracovníky auditora podle jejich pracovního zařazení a počtu hodin dodatečně strávených příslušnými pracovníky auditora jako důsledek prodlení společnost.

VI. Platnost smlouvy

Obě strany mají právo tuto smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou, která začne běžet doručením písemné výpovědi druhé smluvní straně.

VII. Závěrečná ustanovení

Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, a ostatními právními předpisy České republiky. Jestliže je některé ustanovení této smlouvy neplatné nebo nevymahatelné, neovlivní to platnost nebo vymahatelnost ostatních ustanovení této smlouvy, pokud je neplatné nebo nevymahatelné ustanovení od ostatního obsahu oddělitelné v souladu s § 576 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku. Strany se zavazují neprodleně zahájit jednání v dobré víře s cílem nahradit neplatné nebo nevymahatelné ustanovení jiným ustanovením se stejným nebo obdobným hospodářským účelem.

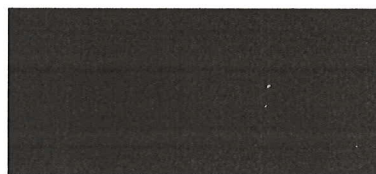
Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají platnost smlouvy.

Tato smlouva nabývá platnosti podpisem oběma smluvními stranami.



razítko a podpis
auditora



razítko a podpis
odběratele